



**Socialförvaltningen**

Tjänsteutlåtande  
Dnr: 1.3.1-812/2015  
Bilaga 4  
Sid 1 (19)

Handläggare:  
Elin Olaisson

Till  
Socialnämnden

## **Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2016 för Socialnämnden**

**Socialförvaltningen**

Munkforsplan 33

[elin.olaisson@stockholm.se](mailto:elin.olaisson@stockholm.se)

[stockholm.se](http://stockholm.se)

## Innehållsförteckning

<b>Inledning</b> .....	<b>3</b>
<b>Nämndens arbete med intern kontroll</b> .....	<b>3</b>
<b>Nämndens internkontrollplan</b> .....	<b>5</b>
Riskmatris .....	6
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	9
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla .....	9
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar .....	12
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar .....	12
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor .....	15
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning .....	17
<b>Väsentlighets- och riskanalys</b> .....	<b>18</b>

## Inledning

Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys ska nämnden välja ut ett antal områden/rutiner som ska granskas särskilt under verksamhetsåret.

Väsentlighets- och riskanalysen grundar sig på de analyser socialförvaltningens enheter har gjort, kompletterat med erfarenheter från extern revision, innevarande års intern- och verksamhetsrevision samt omvärldsanalys.

## Nämndens arbete med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetsätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

### Internkontroll

För att säkerställa att nämndens verksamhet bedrivs enligt lagar, regler, mål etc samt att nämnden har en fungerande uppföljning och inbyggda kontrollmoment, upprättas årligen en plan över de verksamheter och processer som ska granskas. Internkontrollen genomförs i huvudsak genom verksamhetsrevision, internrevision samt särskilda granskningar.

### Verksamhetsrevision

Verksamhetsrevisionen ska säkra att:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige och nämnden har beslutat
- redovisningen och uppföljningen av verksamheten är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig

Detta sker genom att granska att styrdokument, riktlinjer, kvalitetssystem med mera efterlevs. Vidare ska verksamhetsrevision granska hur verksamheten arbetar för att uppfylla de krav som finns på verksamheten, så kallad egenkontroll.

Verksamhetsrevision kommer under 2016 att ske vid:

- Rågsvedsslingan PUT-boende
- BUSS boendestöd
- Axelsbergs asylboende
- Framtid Stockholm
- Resursteamerna
- Socialjouren
- Kriscentrum
- Hamnvikshemmet
- IT-enheten

Dokumentation sker i samband med varje besök och en samlad bild av uppföljning enligt internkontrollplanen presenteras för nämnden i ett särskilt ärende efter verksamhetsårets slut.

### **Internrevision**

Socialförvaltningen genomför årligen en internrevision med tonvikt framför allt på rutiner inom de ekonomiska och personaladministrativa områdena. Syftet är också att stämma av att den interna kontrollen fungerar inom alla områden och på alla verksamheter genom att besöka ett urval verksamheter varje år. Internrevisionen ska säkerställa att stadens och förvaltningens riktlinjer, regler och anvisningar följs:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av ekonomin är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Internrevision kommer under 2016 att ske vid:

- Västberga boende
- Hamnvikshemmet
- Ljungbacken
- Gamlebo

- HSO-LSS
- Orhems gård
- Organisations- och föreningsstöd
- Staben, avdelningen för stadsövergripande sociala frågor
- Tillståndsenheten
- Framtid Stockholm
- Barnahus

Dokumentation sker i samband med varje besök och en samlad bild av uppföljning enligt internkontrollplanen presenteras för nämnden i ett särskilt ärende efter verksamhetsårets slut.

### **Särskilda granskningar**

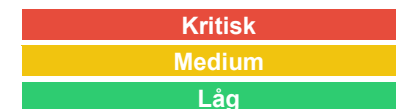
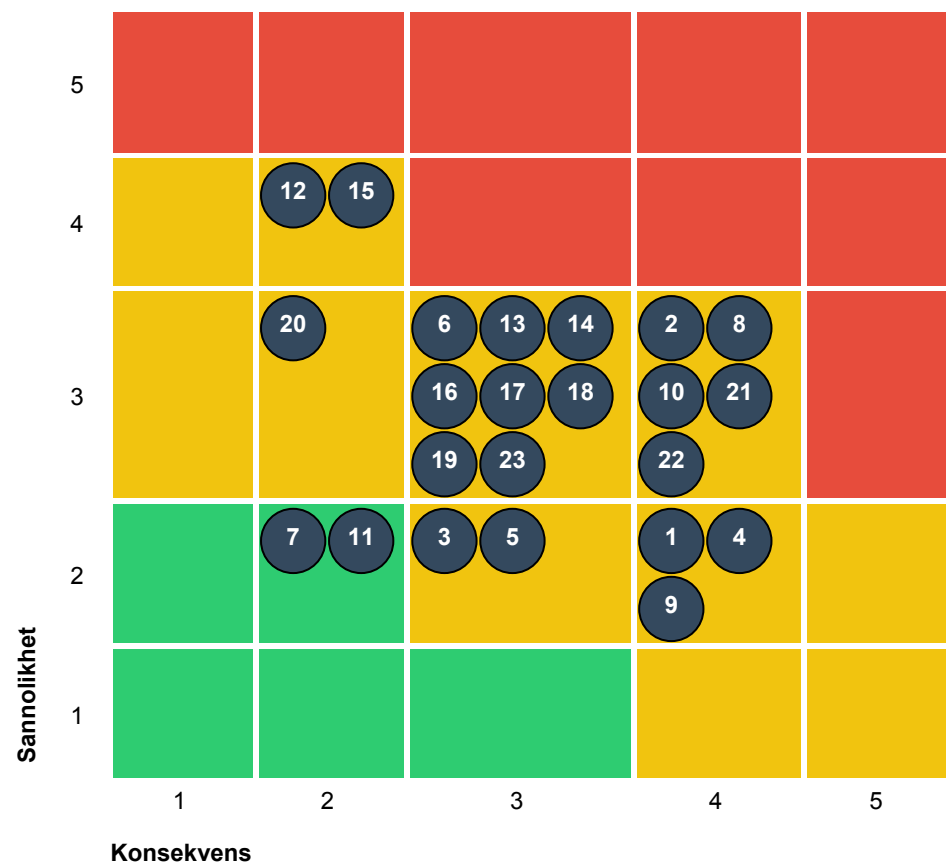
Eftersom revisionerna ovan görs efter förutbestämda mallar ger de en bild över hur ett antal processer hanteras inom förvaltningen. Utöver detta kommer särskilda granskningar att göras inom följande områden:

- IT-stöd för medarbetare med funktionshinder (fortsättning av granskning påbörjad 2015)
- Rehab-processen
- Löneskulder
- Kris- och beredskapsplanering
- Tränings- och försökslägenheter

De särskilda granskningarna presenteras för nämnden i en samlad bild av uppföljning enligt internkontrollplanen efter verksamhetsårets slut.


















## **Nämndens internkontrollplan**

## Riskmatris



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

 Medium
  Låg | Totalt: 23

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Risikvärde	Åtgärd
Utförarverksamhet, egen och privat regi	1	 Brister eller missförhållanden i verksamheten	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
	2	 Risk för anlagd brand/attentat vid flyktingboende	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	3	 Brister i journalföring	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	4	 Att personalen ej har rätt kompetens	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
	5	 Felaktig hantering av försöks- och träningslägenheter	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
	6	 Brist på samverkan	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	7	 Brister i hantering av synpunkter och klagomål	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	
	8	 Brukare känner sig ej delaktig	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
Informationssäkerhet	9	 Felaktiga rättigheter till informationssystem	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
Budget och uppföljning	10	 Fel i ekonomiska prognoser	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
Ekonomiadministrativa rutiner och processer	11	 Otillbörlig hantering av kontanta medel.	2.Mindre sannolikt	2.Lindrig	4	
	12	 Felaktig hantering i Agresso	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	
Verksamhetsstyrning	13	 Brister i ledningssystemet för kvalitetsarbete	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	14	 Att stadens ILS inte tillämpas på avsett vis	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	15	 Att enheter inte gör väsentlighets- och riskanalys	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	
Delaktighet	16	 Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Personaladministrativa rutiner	17	 Bristande rutiner	3.Möjlig	3.Kännbar	9	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
och processer	18	■ Löneskulder	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	19	■ Bristande tillämpning av rehab-process	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	20	■ Bristande uppföljning av medarbetarenkät	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
	21	■ Hot och våld	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	22	■ Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens IT-miljö	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
Upphandling	23	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3.Möjlig	3.Kännbar	9	



## Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

### 1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

**Utförarverksamhet, egen och privat regi**

Arbetsätt:

Egenkontroll

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Brister eller missförhållanden i verksamheten				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson
	■ Risk för anlagd brand/attentat vid flyktingboende				
		Särskild granskning	Kontroll av kris- och beredskapsplaner i verksamheterna.	Kontroll i samband med årets verksamhetsrevision plus kontroll av de enheter som hanterar ensamkommande/asylsökande.	Elin Olaisson

Arbetsätt:  
 Journalföring

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Brister i journalföring				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

 Arbetsätt:  
 Kompetensförsörjning


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
---	■ Att personalen ej har rätt kompetens				
		Särskild granskning inom ramen för årets verksamhetsrevision			Peter Svensson

 Arbetsätt:  
 Placering/boende

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
---	■ Felaktig hantering av försöks- och träningslägenheter				
		Särskild granskning inom ramen för årets internrevision.			Peter Svensson



Arbetsätt:

Samverkan med andra myndigheter

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	 Brist på samverkan				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Samverkan med brukare

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	 Brister i hantering av synpunkter och klagomål				
	 Brukare känner sig ej delaktig				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

### 1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

#### Informationssäkerhet

Arbetsätt:

Behörigheter

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	■ Felaktiga rättigheter till informationssystem				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

### 3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

#### Budget och uppföljning

Arbetsätt:

Prognosarbete


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Prognosgenomgång	■ Fel i ekonomiska prognoser				
		Prognosgenomgång	Samtliga prognoser stäms av med controller månatligen.		Peter Svensson

Process:

### Ekonomiadministrativa rutiner och processer


Arbetsätt:

Hantering av kontanta medel

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	 Otillbörlig hantering av kontanta medel.				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Inventarieregister

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	 Felaktig hantering i Agresso				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process:

**Verksamhetsstyrning**

Arbetsätt:

Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Brister i ledningssystemet för kvalitetsarbete				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Stadens interna ledningssystem (ILS)

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Att stadens ILS inte tillämpas på avsett vis				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Arbetsätt:

Väsentlighets- och riskanalys

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	■ Att enheter inte gör väsentlighets- och				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	riskanalys				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson


## 4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

### Delaktighet

Arbetssätt:

Gemensam planering och uppföljning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Verksamhetsrevision	 Medarbetare är inte delaktiga i planering och uppföljning				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

Process:

### Personaladministrativa rutiner och processer

Arbetssätt:

Anställnings- och löneadministration

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	■ Bristande rutiner				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson
	■ Löneskulder				
		Särskild granskning			Peter Svensson

 Arbetssätt:  
 Rehabprocess

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
---	■ Bristande tillämpning av rehab-process				
		Särskild granskning			Ingrid Klaus

 Arbetssätt:  
 Utveckling av arbetsmiljö

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Medarbetarenkät	■ Bristande uppföljning av medarbetarenkät				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson
Verksamhetsrevision	■ Hot och våld				
		Verksamhetsrevision	Verksamhetsrevision vid ca 10	Besök och protokoll	Peter



Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
			utvalda verksamheter årligen.		Svensson
	■ Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens IT-miljö				
		Särskild granskning			Karl-Erik Edlund

#### 4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

#### Upphandling

Arbetssätt:

Följa ingångna avtal

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Internrevision	■ Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster				
		Internrevision	Internrevision vid ca tio verksamheter årligen.	Besök och protokoll	Peter Svensson

## Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Bidrag till frivilligorganisationer	Handläggning av ansökningar	■ Att handläggning ej följer regelverk	8	
	Uppföljning av beslut	■ Att uppföljning inte utförs regelmässigt och på ändamålsenligt sätt	8	
Inspektion	Funktionshinderinspektion	■ Otillbörlig påverkan	8	
	Socialtjänstinspektion	■ Otillbörlig påverkan	8	
Utförarverksamhet, egen och privat regi	Egenkontroll	■ Bristande hantering av privata medel	12	
	IT-verksamhetssystem	■ Intrång i IT-systemen	10	
	Kompetensförsörjning	■ Att medarbetare agerar på ett oetiskt sätt	8	
		■ Att medarbetare inte följer föreskrivna lagar, riktlinjer och regler	8	
	Placering/boende	■ Brist på akutboende	12	
		■ Brist på ankomstboende	12	
		■ Brist på stödboende	12	
		■ Låg efterfrågan på förvaltningens institutionsplatser	12	
	Uppföljning av entreprenadavtal	■ Att organisation/medarbetare agerar oetiskt	8	
		■ Att uppföljning ej sker på ett ändamålsenligt sätt	12	
		■ Entreprenör uppfyller inte åtaganden eller kvalitetskrav.	12	
		■ Organisation/medarbetare följer inte lagar, riktlinjer och regler	8	

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Riskvärde	Åtgärd
Tillståndsgivning	Myndighetsutövning	■ Otillbörlig påverkan	8	
Budget och uppföljning		■ Risk att månadsbokslut ej är rättvisande eller inte är lätt att förstå	9	
Dokumenthantering	Arkivering	■ Att ärenden inte arkiveras	6	
	Diarieföring	■ Att inkommen post inte diaries	6	
Verksamhetsstyrning	Krisledning	■ Bristande ledning i krisläge	12	Utvärdering
	Stadens interna ledningssystem (ILS)	■ Indikatorer mäter fel saker eller bygger på osäkra mätmetoder	9	